



DOM ZDRAVLJA ZAGREB - CENTAR

10 000 ZAGREB

Runjaninova 4

Šifra grada:133

Broj RKP-a: 25396

Matični broj: 01674056

OIB: 00053084642

Razina: 31

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8621

Razdoblje: 2016-12

Zagreb, 30.01.2017.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Bilješke uz financijske izvještaje su, prema čl.13-17. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15; 93/15; 135/15) sastavni dio financijskih izvještaja i predstavljaju dopunu podataka, kako bi se financijski izvještaji pravilno razumjeli i protumačili. Označavaju se rednim brojevima s pozivom na AOP oznaku u izvještaju na koji se odnose.

DOM ZDRAVLJA ZAGREB - CENTAR za period od 01.01.2016. do 31.12.2016. godine na propisanim obrascima sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16) izradio je sljedeće financijske izvještaje:

- Bilancu - Obrazac BIL
- Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima - Obrazac PR-RAS
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji - Obrazac RAS-funkcijski
- Izvještaj o obvezama - Obrazac OBVEZE
- Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza – Obrazac P-VRIO
- Bilješke

Bilješke uz Bilancu

Bilanca predstavlja pregled imovine, obveza i vlastitih izvora.

Stanje imovine, te obveza i vlastitih izvora 132.960.348 kn na datum 31.12.2016. godine, što je za 5,9% više u odnosu na stanje 01.siječnja 2016. godine.

1. **Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 007)** veća je u ukupnom postotku za 4% i iznosi 44.235.732 kn.
2. **Postrojenja i oprema (AOP 014)** veći su u ukupnom postotku za 24,5% i iznosi 10.749.549 kn.
3. **Prijevozna sredstva (AOP 024)** veća su u ukupnom postotku za 72,5% i iznosi 623.110 kn.
4. **Zalihe sitnog inventara (AOP 048)** iznose 50.054 kn.
5. **Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 058)** veća je u ukupnom postotku za 9% i iznosi 1.240.059 kn. Rezultat povećanja je otvaranje druge ljekarne Lučko u sustavu Doma Zdravlja Zagreb - Centar.
6. **Financijska imovina (AOP 063)** je veća za 8% i iznosi 79.346.974 kn, a na povećanje najviše utječe **Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka (AOP 067)** koji je u iznosu od 57.212.847 kn.
7. **Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140)** manja su za 2,4% i iznose 21.734.631 kn, a uključuju **Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade (AOP 152)**, **Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (AOP 153)**, **Potraživanja za prihode iz proračuna (AOP 154)**, te **Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode (AOP 155)**.
8. **Obveze za rashode poslovanja (AOP 163)** na dan 31.prosinca 2016.godine veće su za 14,5% i iznose 15.513.367 kn.

Višak prihoda poslovanja (AOP 234) veći je za 26,5%, odnosno u nominalnom iznosu za 9.438.823 kn, te iznosi 45.074.702 kn, dok **Manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 239)** iznosi 4.657.299 kn.

pa - 9/2

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

PRIHODI

Prihodi poslovanja ostvareni u izvještajnom razdoblju iznose 170.253.254 kn.

1. **Prihodi od Kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju (AOP 074)** manji su za 3% iznose 71.005 kn, što je rezultat stanja novčanih sredstava na žiro-računu u 2016.godini.
2. **Prihodi po posebnim propisima (AOP 108)** veći su za 13,7 % i iznose 9.718.431 kn, a odnose se na prihode od dopunskog osiguranja Croatia osiguranja (523.052 kn), prihode od dopunskog osiguranja od HZZO-a (8.476.328 kn) i prihode od participacije (405.653 kn), od dopunskog osiguranja Uniqa osiguranja (7.368 kn), od dopunskog Basler osiguranja (162.615 kn), prihode s osnove naplaćenih šteta od Croatia osiguranja (104.428 kn), te prihode za ostale namjene (38.987 kn).
3. **Prihodi od prodaje proizvoda i robe (AOP 122)** manji su za 0,2% i iznose 3.734.498 kn, a odnose se na prihod s osnove prodaje proizvoda i robe u ljekarnama (2.785.362 kn), financijsko odobrenje (835.912 kn) i cassa sconto s obzirom na ostvareni promet (113.224 kn).
4. **Prihodi od pruženih usluga (AOP 123)** manji su za 10% i iznose 13.516.639 kn, a odnose se na prihode s osnove režija, zakupa, najma, sistematski pregledi Medicine rada, te na usluge što pacijent plati izvan osiguranja s HZZO-om.
5. **Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (AOP 124)** iznose 11.689 kn, a odnose se na tekuće donacije u iznosu od 11.689 kn, odnosno plaćanje dijela troškova stručnog usavršavanja.
6. **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (AOP 127)** iznose 143.076.397 kn, veći su za 9,8% u odnosu na isto razdoblje 2015. godine, a odnose se na **Prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (AOP 129)** u iznosu od 6.937.980 kn i **Prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (AOP 130)** u iznosu od 865.937 kn (prihodi koje nam doznači nadležni proračun – Grad Zagreb, te decentralizirana sredstva), te **Prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (AOP 132)** koje nam doznači HZZO temeljem ispostavljenih računa za izvršene usluge i iznose 135.272.480 kn.
7. **Ostali prihodi (AOP 146)** iznose 124.595 kn, a odnose se na platu po pokrenutom ovršnom postupku, te na povrat novca uplaćen za specijalizacije doktora koji nisu ispoštovali ugovornu obvezu rada u trajanju od 6 godina nakon završene specijalizacije.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju iznose 34.319 kn.

1. **Prihodi od stambenih objekata (AOP 296)** u iznosu od 34.319 kn odnose se na otkup stanova bivših djelatnika.

RASHODI

Rashodi poslovanja ostvareni u izvještajnom razdoblju iznose 159.948.493 kn.

1. **Rashodi za zaposlene (AOP 148)** iznose 111.428.086 kn i veći su za 12,1% kn u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine.
2. **Materijalni rashodi (AOP 160)** iznose 48.164.522 kn i veći su za 18,1% u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine. **Naknade troškova zaposlenima (AOP 161)** iznose 4.126.263 kn, a uključuju naknade za službena putovanja (257.201 kn), stručno usavršavanje zaposlenika (526.642 kn), te prijevoz na posao i s posla (3.339.720 kn). **Rashodi za materijal i energiju (AOP 166)** veći su za 4,7% i iznose 22.911.133 kn, a uključuju materijal i sirovine (15.607.347 kn), uredski materijal (1.359.388 kn), energiju (5.279.735 kn), materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje (141.059 kn), sitan inventar i auto gume (332.582 kn), te službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću (191.022 kn). **Rashodi za usluge (AOP 174)** veći su za 42,8% i iznose 20.044.605 kn, a odnose se na usluge tekućeg i investicijskog održavanja (8.301.445 kn), telefona, pošte i prijevoza (1.104.038 kn), promidžbe i informiranja (206.141 kn - objave oglasa za natječaje i javnu nabavu, rtv i tv pretplata, tisak i promidžbeni materijal), komunalne usluge (2.270.067 kn), zakupnine i najamnine (105.976 kn), zdravstvene i veterinarske usluge (3.702.438 kn- usluge zubnih tehničara, usluge dežurstva, laboratorijske usluge drugih zdravstvenih ustanova i druge zdravstvene usluge), intelektualne i osobne usluge (2.099.452 kn – ugovori o djelu, usluge odvjetnika i pravnog savjetnika, usluge studentskog servisa, ostale usluge; arhitekta, prijevoda i prijepisa i dr.), rashodi za računalne usluge (1.104.916 kn), te ostale usluge (1.150.132 kn – usluge pri registraciji prijevoznih sredstava, usluge čišćenja, pranja, usluge čuvanja imovine i osoba, naknada za energetske usluge, te ostale nespomenute usluge). **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 186)** iznose 1.082.521 kn, a odnose se na reprezentaciju (40.411), upravno vijeće i povjerenstva (85.830 kn), premije osiguranja imovine, zaposlenih i prijevoznog sredstva (560.996), pristojbe i naknade (17.431 kn), članarine i norme (16.466 kn), troškove sudskih postupaka (127.413 kn) te ostale rashode poslovanja (233.974 kn).
3. **Financijski rashodi (AOP 194)** iznose 67.173 kn, a odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa (66.924 kn), te na zatezne kamate na doprinose (219 kn), te ostale nespomenute financijske rashode (30 kn).
4. **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (AOP 246)**, a odnosi se na stipendije i školarine u iznosu od 234.888 kn.
5. **Ostali rashodi (AOP 248)** iznose 53.824 kn, a odnose se na tekuće donacije (15.045 kn) i plaćene kazne (38.779 kn).

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju iznose 5.557.555 kn.

1. **Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (AOP 335)** iznosi 57.150 kn i odnosi se na nabavu licenci.
2. **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (AOP 347)** manji su za 16 % i iznose 5.500.405 kn, a odnose na rashode za medicinsku i laboratorijsku opremu (3.603.010 kn), uredsku opremu i namještaj (1.129.106 kn), opremu za održavanje i zaštitu (189.557 kn) te instrumente, uređaje i strojeve (184.457 kn).

Višak prihoda poslovanja (AOP 273) iznosi 10.304.761 kn.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 397) iznosi 5.523.236 kn.

U skladu s člankom 70. stavkom 2. Zakona o proračunu provodi se korekcija rezultata, te se **Manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 397)** u iznosu od 5.523.236 kn smanjuje za iznos **Prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (AOP 130)** odnosno 865.937 kn.

Ukupan višak prihoda (AOP 403) iznosi 4.781.525 kn.

Preneseni višak prihoda (AOP 405) iznosi 35.635.879 kn, što znači da imamo **Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 637)** u iznosu od 40.417.404 kn.

Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Promjene u vrijednosti imovine (AOP 001) u iznosu 1.218.340 kn proizlaze iz dopisa Gradskog ureda za financije Grada Zagreba od 27.09.2016. godine.

Investicije za Dom zdravlja Zagreb – Centar iz 1999. godine su bile iskazane u poslovnim knjigama Gradskog ureda za financije. Investicija se odnosi na dodatno ulaganje za sanaciju fasadnih stijena, stolarije i unutarnje uređenje prostorija ambulante Savica, Ljerke Šram 2. Na prijedlog Gradskog ureda za financije, Gradonačelnik Grada Zagreba je dana 22.09.2016. godine donio Zaključak kojim se nefinancijska imovina u pripremi isknjižava iz poslovnih knjiga Gradskog ureda za financije i prenosi korisniku, odnosno Domu zdravlja Zagreb – Centar.

Sukladno članku 55. i članku 80. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu nalaže se Domu zdravlja Zagreb – Centar da provede povećanje imovine u poslovnim knjigama preko računa 915 i da za proteklo razdoblje obračuna i proknjiži ispravak vrijednosti koje sadašnje stanje iznosi 0.

Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Funkcijska klasifikacija sadrži rashode razvrstane prema njihovoj namjeni. Prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstavaju se rashodi poslovanja razreda 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4.

Opće medicinske usluge (AOP 091) iznose 165.506.049 kn.

Bilješke uz Izvještaj o obvezama

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja (AOP 001) iznosilo je 12.980.777 kn, dok je Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 038) 15.513.366 kn.

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (AOP 002) iznosilo je 46.461.633 kn, od čega na Obveze za rashode poslovanja (AOP 004) otpada 44.733.130 kn, dok su Obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 013) iznosile 1.728.503 kn.

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (AOP 020) su u iznosu od 43.929.044 kn.

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 039) iznosi 0 kn.

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 097) u iznosu od 15.513.367 kn najvećim dijelom se odnosi na obveze za zaposlene, odnosno na plaće za zaposlene budući se plaća za koju je iskazana obveza u 12. mjesecu 2016. isplaćuje do 15.01.2017. godine. Ostale obveze su obveze za nabavu nefinancijske imovine.



Ravnateljica

doc.dr.sc. Antonija Balenović, dr. med.